

Månadsrapport tom sept

Barn- och
utbildnings-
nämnden (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
Barn- och utbildningsnämnden						
INTÄKTER	96 470,1	102 156,2	5 686,1	130 615,5	138 534,5	7 919,0
KOSTNADER (-)	-440 315,3	-443 722,9	-3 407,6	-604 621,5	-611 553,5	-6 932,0
NETTOKOSTNADER (-)	-343 845,2	-341 566,7	2 278,5	-474 006,0	-473 019,0	987,0
Nämndsverksamhet						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-811,0	-547,1	263,9	-1 082,7	-982,7	100,0
NETTOKOSTNADER (-)	-811,0	-547,1	263,9	-1 082,7	-982,7	100,0
Offentlig verksamhet						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-699,3	-723,2	-23,9	-933,2	-933,2	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-699,3	-723,2	-23,9	-933,2	-933,2	0,0
Kulturskola						
INTÄKTER	120,0	507,7	387,7	240,0	1 080,0	840,0
KOSTNADER (-)	-3 243,1	-3 734,0	-490,9	-4 344,9	-5 184,9	-840,0
NETTOKOSTNADER (-)	-3 123,1	-3 226,3	-103,2	-4 104,9	-4 104,9	0,0
Förskola						
INTÄKTER	13 434,3	14 611,5	1 177,2	17 808,4	19 710,4	1 902,0
KOSTNADER (-)	-95 587,3	-96 605,3	-1 018,0	-127 962,8	-130 336,8	-2 374,0
NETTOKOSTNADER (-)	-82 153,0	-81 993,8	159,2	-110 154,4	-110 626,4	-472,0
Pedagogisk verksamhet						
INTÄKTER	35,3	27,3	-8,0	47,0	47,0	0,0
KOSTNADER (-)	-444,3	-342,7	101,6	-593,9	-373,9	220,0
NETTOKOSTNADER (-)	-409,0	-315,4	93,6	-546,9	-326,9	220,0
Förskoleklass						
INTÄKTER	1 513,8	2 202,4	688,6	2 018,0	2 832,0	814,0
KOSTNADER (-)	-12 942,2	-12 901,0	41,2	-17 438,2	-17 281,2	157,0
NETTOKOSTNADER (-)	-11 428,4	-10 698,6	729,8	-15 420,2	-14 449,2	971,0
Grundskola						
INTÄKTER	15 353,2	19 259,3	3 906,1	20 471,0	26 059,0	5 588,0
KOSTNADER (-)	-163 543,7	-168 415,9	-4 872,2	-219 777,1	-226 472,1	-6 695,0
NETTOKOSTNADER (-)	-148 190,5	-149 156,6	-966,1	-199 306,1	-200 413,1	-1 107,0
Grundsärskola						
INTÄKTER	313,3	324,1	10,8	418,0	503,0	85,0
KOSTNADER (-)	-11 516,0	-8 728,0	2 788,0	-15 399,4	-12 804,4	2 595,0
NETTOKOSTNADER (-)	-11 202,7	-8 403,9	2 798,8	-14 981,4	-12 301,4	2 680,0
Fritidshem						
INTÄKTER	4 925,9	5 016,2	90,3	6 675,0	6 403,0	-272,0
KOSTNADER (-)	-21 511,5	-21 813,3	-301,8	-28 850,7	-28 578,7	272,0
NETTOKOSTNADER (-)	-16 585,6	-16 797,1	-211,5	-22 175,7	-22 175,7	0,0
Gymnasieskola						
INTÄKTER	10 112,0	10 432,5	320,5	13 483,0	12 895,0	-588,0
KOSTNADER (-)	-72 246,8	-72 250,6	-3,8	-96 902,9	-96 314,9	588,0
NETTOKOSTNADER (-)	-62 134,8	-61 818,1	316,7	-83 419,9	-83 419,9	0,0
Gymnasiesärskola						
INTÄKTER			0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-3 825,0	-4 247,4	-422,4	-5 105,3	-6 085,3	-980,0
NETTOKOSTNADER (-)	-3 825,0	-4 247,4	-422,4	-5 105,3	-6 085,3	-980,0
Grundläggande vux						
INTÄKTER	63,5	102,9	39,4	84,5	84,5	0,0
KOSTNADER (-)	-1 926,3	-1 903,5	22,8	-2 583,1	-2 583,1	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-1 862,8	-1 800,6	62,2	-2 498,6	-2 498,6	0,0
Gymnasievux						
INTÄKTER	1 391,6	386,3	-1 005,3	1 855,5	1 855,5	0,0
KOSTNADER (-)	-6 935,1	-5 962,3	972,8	-9 276,0	-9 276,0	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-5 543,5	-5 576,0	-32,5	-7 420,5	-7 420,5	0,0
Särvux						
INTÄKTER	0,0	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-386,7	-370,5	16,2	-520,2	-520,2	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-386,7	-368,8	17,9	-520,2	-520,2	0,0
Sfi						
INTÄKTER	1 663,4	1 889,0	225,6	2 218,0	2 218,0	0,0
KOSTNADER (-)	-6 105,9	-6 051,9	54,0	-8 174,8	-7 974,8	200,0

NETTOKOSTNADER (-) -4 442,5 -4 162,9 279,6 -5 956,8 -5 756,8 200,0

Ledning

INTÄKTER	18 285,3	18 300,8	15,5	24 381,0	24 381,0	0,0
KOSTNADER (-)	-8 422,7	-8 088,9	333,8	-24 382,2	-24 215,2	167,0
NETTOKOSTNADER (-)	9 862,6	10 211,9	349,3	-1,2	165,8	167,0

Kost stöd

INTÄKTER	24 671,2	24 506,7	-164,5	34 799,9	34 349,9	-450,0
KOSTNADER (-)	-25 249,6	-26 030,3	-780,7	-34 730,8	-35 072,8	-342,0
NETTOKOSTNADER (-)	-578,4	-1 523,6	-945,2	69,1	-722,9	-792,0

Övrig stöd

INTÄKTER	4 587,3	4 587,8	0,5	6 116,2	6 116,2	0,0
KOSTNADER (-)	-4 918,8	-5 007,0	-88,2	-6 563,3	-6 563,3	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-331,5	-419,2	-87,7	-447,1	-447,1	0,0

Investeringar

Text	Objekts nr	Utfall period	Budget helår	Helårs- prognos	Avvikelse helår
Invest BoU	65700	836	-2 800,0	-2 800	0
		836	-2 800,0	-2 800	0

Analys av periodens resultat och investeringsutgifter (pris och volym):

Periodresultatet för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 2.278 tkr. Nedan kommenteras de verksamheter som har ett betydande överskott eller underskott.

KÄRNVERKSAMHETER.

Förskolans periodresultat är ett överskott på 159 tkr. Orsaken till överskottet är en mindre ökning av intäkter än budgeterat. **Förskoleklass** genererar ett överskott på 729 tkr under perioden. Det beror på lägre övriga kostnader samt högre intäkter än budgeterat. **Grundskolan** har grundsärskoleelever som är integrerade i verksamheten samt en ökning av elever som är i behov av extra stöd. Detta leder till att verksamheten har ett periodunderskott på 966 tkr. Grundsärskolans integrerade elevers budget är budgeterad under grundsärskolan, men utfallet bokförs på grundskolan därav ett underskott i grundskolan. **Grundsärskolan** har ett positivt periodresultat på 2.798 tkr. Det beror på att några elever är integrerade i grundskolan, vilket leder till att dessa elevers kostnader finns under verksamheten grundskola. Det beror även på att verksamheten har mindre behov av resurser under våren. **Gymnasieskolan** har ett överskott på 316 tkr. Anledningen till detta är för att möta upp höstterminens ökade kostnader (interkommunala ersättningar). Ökningen av interkommunala ersättningar beror på en volymökning samt en ökning i kr per elev. **Gymnasiesärskolans** periodutfall är ett underskott på 422 tkr. Förklaringen till detta är ökade kostnader i form av skolskjuts samt interkommunala ersättningar. **Sfi** har fått ökade intäkter (integration) vilket lett till ett periodöverskott på 279 tkr.

STÖDVERKSAMHETER.

Verksamheten **ledning** har ett överskott på 349 tkr vilket främst beror på att kostnaderna uppstår inte enligt den periodiserade budgeten. **Kostverksamheten** har ett underskott på 945 tkr. Det beror på minskade intäkter på grund av färre sålda portioner, en ökad personalkostnad samt ökade livsmedelskostnader på grund av att det inte finns något avtal för inköp av livsmedel. Verksamheten nämnd har ett överskott på 263 tkr som beror på lägre personal/arvodeskostnader än budgeterat. **Investering:** 836 tkr av de 2.800 tkr budgeterade investeringsmedlen är använda per 201809. Under hösten kommer större investeringar i form av möbler och IT göras. Budgeten kommer att användas.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder (från delårsrapport 1808):

Helårsprognos för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 957 tkr. De verksamheter som avviker från budgeterad budgetram kommenteras nedan.

KÄRNVERKSAMHETER.

Förskolan har en prognos på ett underskott på 472 tkr. Orsaken till det beräknade underskottet är att det varit många barn i behov av särskilt stöd under 2018. Ytterligare en förklaring är att bemanningen på dygnet runt har förstärkts. Kostnadsökningen är större än underskottet, men beräknas täckas av ökade intäkter. **Den pedagogiska verksamheten** (dagbarnvårdare) beräknas ha ett överskott på 220 tkr pga att dagbarnvården har gått i pension under sommaren och ingen ny beräknas tillsättas under 2018. Under 2018 kommer **förskoleklass** att generera ett överskott på 971 tkr. Den främsta orsaken till överskottet är ökade intäkter från migrationsverket samt ett mindre behov av extra resurser till verksamheten. Verksamheten **grundskola** bedöms få ett underskott på 1.107 tkr på helår. Den främsta förklaringen är ökade resurser till elever i behov av extra stöd och integrerade grundsärskoleelever i grundskolan (budgeterade kostnader finns i verksamheten grundsärskola). Dessa kostnader är högre än det beräknade underskottet då det möts upp med ökade intäkter från migrationsverket och skolverket. **Grundsärskolan** har en prognos på ett överskott på 2.680 tkr. Anledningen till detta är att resursbehovet är mindre än vad som antogs i samband med budgeteringen samt att en del av överskottet ska täcka det underskott som grundskolan får i samband med integrerade grundsärskoleelever. **Gymnasiesärskolans** verksamhet antas få ett underskott på 980 tkr vilket beror på ökade kostnader per elev (interkommunala ersättningar) samt ökade skolskjutskostnader.

STÖDVERKSAMHETER. Verksamheten **ledning** beräknas ha ett överskott på 167 tkr vilket beror på ett lägre utfall i personal- och övriga kostnader än budget. **Kostverksamheten** beräknas få ett underskott på 792 tkr. Det beror på minskade intäkter på grund av färre sålda portioner, en ökad personalkostnad samt ökade livsmedelskostnader på grund av att det inte finns något avtal för inköp av livsmedel.